Brønnøysundregistrene

# ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

**Enheten**

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 917 429 766 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | SALAMANCA INVEST AS |
| Forretningsadresse: | c/o Jose Herrero Aragon<br>Fredriksborgveien 48B<br>0286 OSLO |

**Regnskapsår**

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |

**Konsern**

| | |
|---|---|
| Morselskap i konsern: | Nei |

**Regnskapsregler**

| | |
|---|---|
| Regler for små foretak benyttet: | Ja |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

| | |
|---|---|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Jose Herrero Aragon |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 20.04.2023 |

**Grunnlag for avgivelse**

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 03.06.2024

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Kostnader** | | | |
| Lønnskostnad | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 21 257 | 58 560 |
| **Sum kostnader** | | **21 257** | **58 560** |
| **Driftsresultat** | | **-21 257** | **-58 560** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 003 | 1 |
| Annen finansinntekt | | 42 246 | 3 177 045 |
| **Sum finansinntekter** | | **43 249** | **3 177 046** |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 173 953 | |
| Annen rentekostnad | | 304 | 2 318 |
| Annen finanskostnad | | | 59 478 |
| **Sum finanskostnader** | | **174 257** | **61 796** |
| **Netto finans** | | **-131 008** | **3 115 250** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Årsresultat** | 4 | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Årsresultat etter minoritetsinteresser** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Totalresultat** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 3 056 691 |
| Overført fra annen egenkapital | | -152 265 | |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **-152 265** | **3 056 691** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 12 455 572 | 12 125 572 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **12 455 572** | **12 125 572** |
| **Sum anleggsmidler** | | **12 455 572** | **12 125 572** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Investeringer** | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 370 980 | |
| **Sum investeringer** | | **370 980** | |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 276 549 | 4 129 794 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **3 276 549** | **4 129 794** |
| **Sum omløpsmidler** | | **3 647 529** | **4 129 794** |
| **SUM EIENDELER** | | **16 103 101** | **16 255 367** |
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -11 804 | -11 804 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **18 196** | **18 196** |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | | 2 860 626 | 3 012 891 |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Sum opptjent egenkapital** | | **2 860 626** | **3 012 891** |
| **Sum egenkapital** | 4 | **2 878 822** | **3 031 087** |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **0** | **0** |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7, 8 | 13 224 279 | 13 224 279 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **13 224 279** | **13 224 279** |
| **Sum gjeld** | | **13 224 279** | **13 224 279** |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **16 103 101** | **16 255 367** |

Brønnøysundregistrene

## ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

| | |
|---|---|
| Journalnummer: | 2023 368221 |

### Enheten

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 917 429 766 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | SALAMANCA INVEST AS |
| Forretningsadresse: | c/o Jose Herrero Aragon<br>Fredriksborgveien 48B<br>0286 OSLO |

### Regnskapsår

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |

### Konsern

| | |
|---|---|
| Morselskap i konsern: | Nei |

### Regnskapsregler

| | |
|---|---|
| Regler for små foretak benyttet: | Ja |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|---|---|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Jose Herrero Aragon |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 20.04.2023 |

### Revisjon

| | |
|---|---|
| Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: | Ja |
| Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: | Ja |
| Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: | Ja |

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 25.04.2023

**Brønnøysundregistrene**
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

**Organisasjonsnr: 917 429 766**
**SALAMANCA INVEST AS**

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Kostnader** | | | |
| Lønnskostnad | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 21 257 | 58 560 |
| **Sum kostnader** | | **21 257** | **58 560** |
| **Driftsresultat** | | **-21 257** | **-58 560** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 003 | 1 |
| Annen finansinntekt | | 42 246 | 3 177 045 |
| **Sum finansinntekter** | | **43 249** | **3 177 046** |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 173 953 | |
| Annen rentekostnad | | 304 | 2 318 |
| Annen finanskostnad | | | 59 478 |
| **Sum finanskostnader** | | **174 257** | **61 796** |
| **Netto finans** | | **-131 008** | **3 115 250** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Årsresultat** | **4** | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Årsresultat etter minoritetsinteresser** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Totalresultat** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 3 056 691 |
| Overført fra annen egenkapital | | -152 265 | |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **-152 265** | **3 056 691** |

**Organisasjonsnr: 917 429 766**
**SALAMANCA INVEST AS**

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 12 455 572 | 12 125 572 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **12 455 572** | **12 125 572** |
| **Sum anleggsmidler** | | **12 455 572** | **12 125 572** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Investeringer** | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 370 980 | |
| **Sum investeringer** | | **370 980** | |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 3 276 549 | 4 129 794 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **3 276 549** | **4 129 794** |
| **Sum omløpsmidler** | | **3 647 529** | **4 129 794** |
| **SUM EIENDELER** | | **16 103 101** | **16 255 367** |
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -11 804 | -11 804 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **18 196** | **18 196** |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | | 2 860 626 | 3 012 891 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **2 860 626** | **3 012 891** |
| **Sum egenkapital** | **4** | **2 878 822** | **3 031 087** |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **0** | **0** |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Annen kortsiktig gjeld | 7, 8 | 13 224 279 | 13 224 279 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **13 224 279** | **13 224 279** |
| **Sum gjeld** | | **13 224 279** | **13 224 279** |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **16 103 101** | **16 255 367** |

**Organisasjonsnr: 917 429 766**
**SALAMANCA INVEST AS**

## NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**
0.00

| Sum | Beløp |
|---|---|

| Balanseført verdi 31.12. | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|---|---|---|

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

| Samlet beløp - tilknyttet selskap | Årets | Fjorårets |
|---|---|---|
| Samlet beløp - foretak i samme konsern | Årets | Fjorårets |
| Samlet beløp - foretak i samme konsern | Årets | Fjorårets |
| Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet | Årets | Fjorårets |

| Pantstillelse | Beløp |
|---|---|

| Beholdning av egne aksjer | Antall | Pålydende | Andel av aksjek. |
|---|---|---|---|

BankID Signing
Jose I Herrero Aragon
2023-04-23

# Årsregnskap 2022
# Salamanca Invest AS

**Resultatregnskap**
**Balanse**
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 917 429 766**

# Resultatregnskap

## Salamanca Invest AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Annen driftskostnad | 3 | 21 257 | 58 560 |
| **Sum driftskostnader** | | **21 257** | **58 560** |
| **Driftsresultat** | | **-21 257** | **-58 560** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 003 | 1 |
| Annen finansinntekt | | 42 246 | 3 177 045 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 173 953 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 304 | 2 318 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 59 478 |
| **Resultat av finansposter** | | **-131 008** | **3 115 250** |
| Resultat før skattekostnad | | -152 265 | 3 056 691 |
| **Resultat** | | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Årsresultat** | 4 | **-152 265** | **3 056 691** |
| **Overføringer** | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 3 056 691 |
| Overført fra annen egenkapital | | 152 265 | 0 |
| **Sum overføringer** | | **-152 265** | **3 056 691** |

# Balanse

## Salamanca Invest AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 12 455 572 | 12 125 572 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **12 455 572** | **12 125 572** |
| **Sum anleggsmidler** | | **12 455 572** | **12 125 572** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 370 980 | 0 |
| **Sum investeringer** | | **370 980** | **0** |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 276 549 | 4 129 794 |
| **Sum omløpsmidler** | | **3 647 529** | **4 129 794** |
| **Sum eiendeler** | | **16 103 101** | **16 255 367** |

# Balanse

## Salamanca Invest AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -11 804 | -11 804 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **18 196** | **18 196** |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | | 2 860 626 | 3 012 891 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **2 860 626** | **3 012 891** |
| **Sum egenkapital** | **4** | **2 878 822** | **3 031 087** |
| **Gjeld** | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7, 8 | 13 224 279 | 13 224 279 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **13 224 279** | **13 224 279** |
| **Sum gjeld** | | **13 224 279** | **13 224 279** |
| **Sum egenkapital og gjeld** | | **16 103 101** | **16 255 367** |

Oslo, 20.04.2023
Styret i Salamanca Invest AS

Jose Herrero Aragon
styreleder

# Salamanca Invest AS

## Noter 2022

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

**Skatt**
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

**Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**
Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

**Note 2 Skatt**

| **Årets skattekostnad** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| **Skattekostnad ordinært resultat** | **0** | **0** |
| | | |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -152 265 | 3 056 691 |
| Permanente forskjeller | 135 181 | -3 132 279 |
| **Skattepliktig inntekt** | **-17 084** | **-75 589** |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| **Sum betalbar skatt i balansen** | **0** | **0** |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | **2022** | **2021** | **Endring** |
|---|---|---|---|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -148 277 | -131 192 | 17 084 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 148 277 | 131 192 | -17 084 |

# Salamanca Invest AS

## Noter 2022

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Utsatt skattefordel (22 %)** | **0** | **0** | **0** |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 3 Lønnskostnader

Salamanca Invest AS har ingen ansatte.

### Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen Innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|---|---|---|---|---|
| 01.01.2022 | 30 000 | 3 001 087 | 0 | 3 031 087 |
| Årets resultat | | -152 265 | 0 | -152 265 |
| **Pr 31.12.2022** | **30 000** | **2 848 822** | **0** | **2 878 822** |

### Note 5 Verdipapirer

| | Eier-andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|---|---|---|---|
| **Anleggsmidler** | | | |
| No Isolation | | 500 004 | 500 004 |
| OP Invest AS | | 11 625 568 | 11 625 568 |
| Sondo Fund 1 AS | | 330 000 | 330 000 |
| **Sum** | | **12 455 572** | **12 455 572** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| Selvaag Bolig ASA | | 544 933 | 370 980 |
| **Sum** | | **544 933** | **370 980** |
| **Sum verdipapirer** | | **13 000 505** | **12 826 552** |

### Note 6 Aksjonærer

**Aksjekapitalen i Salamanca Invest AS pr. 31.12 består av:**

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|---|---|---|---|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 30,0 | 30 000 |
| **Sum** | **1 000** | | **30 000** |

**Eierstruktur**

# Salamanca Invest AS

## Noter 2022

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---|---|---|---|
| Jose Herrero Aragon | 1 000 | 100 | 100 |

**Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:**

| Navn | Verv | Ordinære |
|---|---|---|
| Jose Herrero Aragon | styreleder | 1 000 |
| **Totalt antall aksjer** | | **1 000** |

**Note 7 Gjeld til nærstående**

Selskapet har per 31.12.2022 en gjeld til aksjonær på NOK 7 809 313. Lånet er ikke renteberegnet.

**Note 8 Avsetning for forpliktelser/sikringsbokøfring**

Selskapet har utstedt en kjøpsopsjon der den underliggende eiendelen er en unotert aksjepost. Selskapet har ført opp innbetalt sikkerhet som en kortsiktig gjeld i balansen. Bokført beløp per 31.12. er kr 4 949 963.

Verdien (forpliktelsen) av utstedt derivatet svinger i takt med underliggende aksjepost i et forhold 1:1.

Forpliktelsen er ikke verdijustert da underliggende aksjepost ikke verdijusteres etter NGAAP.

Varigheten av salgsopsjonen løper til underliggende aksjepost er solgt.